



# İÇ DENETİM PLAN VE PROGRAMI İŞ AKIŞI

| İş Akışı Adımları   | Sorumlu           | İlgili Dokümanlar  |
|---|-------------------|--|
| Plan ve programın uygulama döneminin yaklaşması                   | İç Denetim Birimi |  |
| Denetim evreninin belirlenmesi                                    | İç Denetim Birimi |  |
| Makro risk değerlendirmesinin yapılması                           | İç Denetim Birimi |  |
| Yapısal risk faktörlerinin belirlenmesi                           | İç Denetim Birimi |  |
| Risk düzeylerinin tespit edilmesi                                 | İç Denetim Birimi | * 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu             |
| Denetim alanlarının belirlenmesi ve önceliklendirilmesi           | İç Denetim Birimi | * İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik |
| ONAY (Rektör) İç Denetim Planı'nın hazırlanması                   | İç Denetim Birimi | * Kamu İç Denetim Genel Tebliği                                |
| ONAY (Rektör) İç Denetim Programı'nın hazırlanması                | İç Denetim Birimi | * Konya Teknik Üniversitesi İç Denetim Yönergesi               |
| ONAY (Rektör) İç Denetim Plan ve Programı'nın yürürlüğe konulması | İç Denetim Birimi |  |
|   | İç Denetim Birimi |  |

Hazırlayan  
Mustafa SAĞLAM